

Teknisen toimen talousarvioesitys vuodelle 2026 ja rakentamishjelma 2026 - 2028

Tekninen lautakunta 21.10.2025
136/02.02.00/2025

Valmistelija tekninen johtaja niina.varjo@karkola.fi puh. 044-770 2148

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajankohtana katetaan.

Kunnan strategisten tavoitteiden pohjalta asetetaan toimialoittain sitovat tavoitteet ja tavoitteiden toteuttamisen toimenpiteet ja vastuutahot sekä toteutumisen seurantaan mittarit. Palvelukohtaiset strategiset tavoitteet ovat kunnan elinvoimaa sekä kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä lisääviä tavoitteita.

Vuosittain vahvistetaan lautakuntien seuraavan vuoden talousarvioehdotus ja niiden toiminnalleen asettamat sitovat tavoitteet. Kaikista tavoitteista tulee esittää toimenpide, mittari tai arviointikriteeri, lähtötilanne ja tavoiteltu tilanne. Arviointikriteereitä suunnitellessa tulee painottaa mittareita, joiden seuranta voidaan toteuttaa asteittain.

Rakentamishjelma:

Rakentamishjelma 2026–2028 on päivitetty vuoden 2026 kustannusten osalta ja ohjelmaan on lisätty toteuttamisajankohdat tuleville hankkeille ja alustaville kustannusvarauksille. Kiinteistöjen osalta investointipainotus on vuosilla 2027 ja 2028, jolloin on tarkoitus tehdä sisäilmatekninen korjaus virastotaloon ja varmistaa hallinnossa työskentelevän henkilöstön terveelliset ja turvalliset työskentelyolosuhteet. Muutoin kiinteistöjen investointitarpeita pyritään jakamaan tulevaisuudessa tasaisesti eri suunnitelmavuosille pitkätahtaimensuunnitelmien (=PTS) mukaisesti. On huomioitava, että kiinteistöomaisuuden korjausvelan taittamiseksi jatkuva korjausinvestointitaso tulisi olla arviolta 0,5–1,0 M€/v.

Katu- ja puistoalueiden, liikunta- ja leikkipaikkojen investointitarve on tulevina vuosina maltillista, käytännössä vähäistä saneeraustarvetta. Kärkölen veden osalta tehdään v 2025 ja 2026 selvitystä ja suunnittelua, jotta saataisi tarkempi arvio tulevien vuosien saneeraustarpeista

kustannusvaikutuksineen. Toistaiseksi on arvioitu, että noin 0,5 M€:n vuosittaisilla investoinneilla pystytään taittamaan vesihuollon linjastojen korjausvelkaa ja hallitsemaan hulevesistä johtuvia ylimääräisiä puhdistuskustannuksia.

Vuoden 2026 isoimpina investointeina esitetään Keskuspuisto -hankkeen jatkoa (kustannusjako päätetty jakaa vuosille 2025 ja 2026, hankeavustusta AVI:lta + 60 000 €), Vanhainkodin sisäilmatekninen korjausta (kustannukset jakautuvat vuosille 2025 ja 2026), Nerolan asumisyksikön PTS:n mukaisia korjauksia 150 000 €, Järvelän aseman alikulun rakennesuunnittelua 200 000 € (yhteishanke Väylän kanssa 50–50 %) sekä vesihuollon infran saneerauksia 430 000 €. Vesihuollon saneerausrahalla on tarkoitus teettää uuden vesihuoltolain mukaiset dokumentit, sekä uusia Kirkonkylän talousveden runkolinja ja mahdollisesti jatkaa vuotovesien hallintaa jo käynnissä olevan suunnitelman mukaisesti. Lisäksi osa, vuoden 2025 puolella alkaneesta alavesisäiliön rakentamisurakan kuluista osittuu maksettavaksi vuoden 2026 puolelle (400 000 €).

Käyttötalousosa:

Talousarvion laadintaohjeeksi on annettu, että toimialojen tulee talousarviovalmistelussa saavuttaa asetettu kustannusraami.

Tekninen toimi on kuluvan vuosikymmen aikana tehnyt merkittäviä kustannussäästöjä, erityisesti henkilöstöä (vakituiset/määräaikaiset) on vähennetty 9 henkilötyövuoden verran. Lisäksi v 2024 tehdyn yt-neuvottelun tulos edellyttää vielä tehtäväksi henkilöstökulusäästöjä vuoteen 2027 mennessä, ja siihen pyritään vastaamaan suunnitelmallisesti esimerkiksi eläköitymisten yhteydessä.

Henkilöstökuluista on arvioitu säästyvän noin 100 000 €, vaikka uuden palkkaratkaisun osalta henkilöstökulujen on arvioitu kasvavan noin 5,7 % vuonna 2026.

Vuoden 2026 teknisen toimen muut käyttötaloustulot ja -menot myötäilevät pitkälti vuoden 2025 talousarviota. Menojen lisäystä tulee lähinnä ICT- ja taloushallintokulujen vyörytyksistä toimialalle budjetoitavaksi (kokonaisvaikuttavuus noin 80 000 €), jätevesien johtamisesta Lahti Aqua:lle (lisäys vuoteen 2025 nähden noin 70 000 €), Koukkumäki-Marttila pyörätien esisuunnittelusta (noin 15 000 €) sekä katuvalaistuksen hoidon kuluista (noin 15 000 €, ollut aiemmin investointina).

Teknisellä toimella on valmistelussa Vuokkoharjun koulun purku -hanke. Hankkeen kuluja ei ole huomioitu käyttötalousmenoissa, mutta mikäli hanke etenee v.2026, niin hankkeelle tullaan hakemaan lisämäärärahaa.

Käyttötalousmenoista on tehty säästöjä, mm ruokahuollon elintarvikkeista 8 000 € sekä Kärkölän veden palvelujen ostosta noin 80 000 € (ei enää omaa jäteveden puhdistamo), katualueiden ja kiinteistöjen materiaalimenoista, asiantuntijamäärärahoista, sähköstä, puhdistusaineista jne yhteensä noin 50 000 €.

Myyntitulojen kasvun osalta on talousarviossa huomioitu vain Kärkölän Veden perusmaksujen korotus (2,5 %).

Tuloslaskelman osalta teknisen toimen talousarviotulot vuodelle 2026 on noin 6 577 000 € (6 637 610 €, TA2025). Toimintakuluiksi vuodelle 2026 on arvioitu noin 5 112 400 € (5 215 350 € TA2025). Rahoitustulojen ja menojen myötä teknisen toimen vuosikatteeksi on arvioitu vuodelle 2026 noin 1 137 350 € ja poistojen jälkeen tilikauden tulokseksi noin 447 350 € alijäämää.

Liitteenä oleva talousarvioesitys vuodelle 2026 on esitetty vastuualuetasolla kuvaamalla toimintatuotot, toimintakulut, toimintakate, poistot ja arvonalentumiset sekä tilikauden tulos. Esitys sisältää myös palvelusuunnitelman kuvaukset sekä strategiset valtuustotason sitovat tavoitteet talousarviovuodelle.

Lisäksi oheismateriaalina on esitetty päätöksenteon tueksi TA2026 -lukujen toimintakatemuutokset TA2025 toimintakatteeseen verrattuna sekä teknisen toimen talousarvion tuloslaskelma 2026, jossa luvut on esitetty tarkemmalla kustannuspaikkatasolla.

Esittelijä	tekninen johtaja Niina Varjo
Päätösehdotus	Tekninen lautakunta hyväksyy talousarvioesityksen ja toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2026 sekä rakentamisohjelman vuosille 2026 - 2028 ja esittää niitä kunnanhallituksen kautta kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.
Päätös	
Muutoksenhaku	Muutoksenhakukielto